

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO CUARTO TRIMESTRE DE 2024

1. Introducción

En cumplimiento de la Ley 87 de 1993, el Decreto 1068 de 2015, el Decreto 371 de 2021 y el Decreto 3036 de 2016, la Oficina de Control Interno presenta el Informe de Seguimiento sobre la Austeridad del Gasto correspondiente al periodo comprendido entre octubre y diciembre de 2024.

El análisis de la austeridad en el gasto busca evaluar la eficiencia en el uso de los recursos públicos, asegurando que estos se empleen de manera responsable y alineada con las necesidades de la entidad. En este contexto, se examinan diferentes categorías de gasto, incluyendo sueldos y prestaciones sociales, servicios públicos, aseo y alcantarillado, así como otros gastos operativos.

El informe también considera las tendencias y cambios observados en comparación con el cuarto trimestre del año anterior, permitiendo identificar áreas de mejora y establecer estrategias para una gestión más eficiente de los recursos financieros. La revisión de los gastos en este periodo es clave para la formulación de estrategias presupuestarias futuras y para garantizar la sostenibilidad financiera de la entidad.

2. Objetivo

Verificar el cumplimiento del artículo 2.8.4.8.2 del Decreto 1068 de 2015, identificando situaciones que puedan influir en la toma de decisiones y proporcionando recomendaciones para mejorar la gestión de recursos.

3. Alcance

La Oficina de Control Interno revisó el consumo incurrido y reportado contablemente en las siguientes áreas:

- Personal.
- Servicios públicos.
- Aseo y alcantarillado.
- Gastos y consumos.

4. Fundamentos Legales

- Ley 87 de 1993.
- Decreto 1068 de 2015.
- Decreto 371 de 2021.

- Decreto 984 de 2012.

5. Metodología Aplicada

El seguimiento se realizó con base en los registros contables proporcionados por la dependencia de contabilidad de la entidad y su comparación con el cuarto trimestre del año 2023. Se empleó un enfoque cuantitativo basado en el análisis de la ejecución presupuestaria, permitiendo identificar variaciones en los diferentes rubros de gasto.

6. Análisis de la Austeridad del Gasto Cuarto Trimestre de 2024

6.1 Personal: Sueldos y Prestaciones Sociales

El gasto total en sueldos y prestaciones sociales durante el cuarto trimestre de 2024 ascendió a **\$6.412.784.500**, con la siguiente distribución:

- Personal asistencial: **\$4.592.678.350** (71,67%).
- Personal administrativo: **\$1.820.106.150** (28,33%).

Comparado con el mismo periodo de 2023, se observa un aumento del **3,21%** en los egresos de personal asistencial y un **1,87%** en el personal administrativo.

6.2 Servicios Públicos

El gasto total en servicios públicos durante el cuarto trimestre de 2024 fue de **\$215.890.630**, distribuidos en:

- Energía, acueducto, internet y telefonía: **\$203.678.210**.
- Otros servicios asociados: **\$12.212.420**.

Comparado con el cuarto trimestre de 2023, hubo un aumento del **15,42%**, principalmente debido al incremento en tarifas de energía y un mayor consumo por mayor actividad hospitalaria.

Este aumento en el consumo está relacionado directamente con el informe de consumo de agua emitido por el área de ambiente físico en la reunión del comité del 30 de noviembre de 2024. Dicho informe señala que en octubre se identificó un incremento anormal en el consumo de agua debido a una fuga en un tubo del consultorio 4, lo que contribuyó significativamente al aumento del gasto en servicios públicos. Una vez detectada y reparada la fuga, los valores de consumo regresaron a sus niveles normales, pero el impacto financiero del evento se reflejó en el trimestre.

6.3 Aseo y Alcantarillado

El gasto total en aseo y alcantarillado en el cuarto trimestre de 2024 fue de **\$25.975.430**, lo que representa un aumento del **29,78%** en comparación con 2023, atribuible a la intensificación de protocolos de limpieza y bioseguridad.

El informe de consumo de agua también evidencia un aumento en la demanda de agua en los meses de septiembre, octubre y noviembre de 2024, lo que incide directamente en los costos de aseo y alcantarillado. Factores como la reparación de fugas y la necesidad de un mayor consumo de agua para la correcta desinfección de las instalaciones hospitalarias influyeron en el crecimiento de este rubro.

6.4 Gastos y Consumos

El análisis de los principales rubros de gastos y consumos se presenta a continuación:

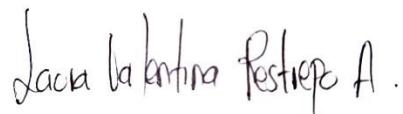
Concepto	Octubre 2024	Noviembre 2024	Diciembre 2024	Total Trimestre
Subsidiado Capita	\$1.562.010.000	\$2.450.890.000	\$3.434.119.000	\$7.447.019.000
Servicios Personales	\$842.378.500	\$926.450.300	\$1.102.340.200	\$2.871.169.000
Servicios Públicos	\$68.430.120	\$71.489.900	\$75.970.610	\$215.890.630
Mantenimiento	\$312.470.980	\$328.950.890	\$355.467.120	\$996.889.000
Insumos Hospitalarios	\$2.350.560	\$2.950.210	\$3.142.980	\$8.443.750
Medicamentos	\$254.348.210	\$289.976.310	\$312.675.890	\$857.000.410
Material Quirúrgico	\$68.438.920	\$76.923.870	\$84.567.320	\$229.930.110
Papelería	\$17.823.450	\$19.459.210	\$20.675.980	\$57.958.640
Combustible	\$12.567.820	\$13.978.450	\$15.134.760	\$41.681.030

7. Conclusiones y Recomendaciones

El aumento en los costos de servicios públicos y aseo y alcantarillado está directamente relacionado con el incremento del consumo de agua durante el trimestre, en especial por eventos como la fuga detectada en octubre. Se recomienda:

- Implementar un sistema de monitoreo continuo para detectar fugas de agua a tiempo y evitar incrementos inesperados en el gasto.
- Evaluar estrategias para optimizar el consumo de agua en los procesos de aseo y mantenimiento de la institución.
- Continuar fortaleciendo la eficiencia energética y las prácticas de ahorro de recursos dentro de la entidad.

Anexo1: Informe ambiente físico.



Laura Valentina Restrepo A.

Asesora Control interno.